

FUNDO SOCIAL MUNICIPAL

Relatório de acompanhamento da execução no 1.º trimestre de 2016



2 de junho de 2016

Índice

I. Introdução	1
II. Execução financeira do Fundo Social Municipal no 1.º trimestre de 2016	2
II.1. Reporte da informação à CCDRC	2
II.2. Execução financeira do FSM no 1.º trimestre	3

I. Introdução

Tendo em consideração a repartição dos recursos públicos entre o Estado e as autarquias locais com o objetivo de atingir o equilíbrio financeiro horizontal e vertical, a Lei do Orçamento do Estado fixa, em cada ano, os montantes financeiros do Fundo Social Municipal (FSM) a transferir para os municípios.

Em conformidade com o previsto no Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais (Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro), as verbas relativas ao FSM estão consignadas ao financiamento das despesas inerentes ao exercício das competências dos municípios associadas a funções sociais, nomeadamente no âmbito da educação, especificamente nos domínios da educação pré-escolar e do 1º ciclo do ensino básico e dos encargos com os transportes escolares relativos ao 3.º ciclo do ensino básico.

O montante global do FSM a distribuir pelos municípios do Continente e Ilhas foi fixado pela Lei do Orçamento do Estado (LOE) para 2016 (alínea b) do n.º1 do artigo 44.º da Lei n.º 7-A/2016, de 30 de março) em € 163.325.967 e prevê a inclusão nas despesas elegíveis as relacionadas com os encargos com os transportes escolares do 3.º ciclo do ensino básico¹.

Desta importância, um total de € 29.531.882 (cerca de 18,1%) revertem a favor dos municípios da Região Centro, distribuídos de acordo com os critérios estabelecidos no artigo 32.º da Lei das Finanças Locais.

A prestação de informação trimestral sobre o FSM por parte dos municípios consiste:

- na apresentação, junto da respetiva Comissão de Coordenação e Desenvolvimento Regional (CCDR), de uma listagem² em formato “*excel*” ou “*pdf*”, com a demonstração da realização das despesas elegíveis³;

e

- no preenchimento trimestral do formulário disponível no Sistema Integrado de Informação da Administração Local (SIIAL).

Com o presente relatório pretende-se explicitar o procedimento de verificação e validação da informação relativa ao 1º trimestre de 2016 no âmbito do FSM, efetuada pela CCDRC, bem como proceder à análise da correspondente execução financeira por parte dos municípios da Região Centro.

¹ n.º1 do artigo 44.º da Lei n.º 7-A/2016, de 30 de março;

² em modelo próprio definido pela Direção Geral das Autarquias Locais (DGAL);

³ a listagem permite efetuar a verificação da elegibilidade e a validação das despesas realizadas pelos Municípios, através do confronto da informação nela prestada com os dados registados, por eles registados no SIIAL;

II. Execução financeira do Fundo Social Municipal no 1.º trimestre de 2016

II.1. Reporte da informação à CCRDC

A informação remetida trimestralmente à CCDR sobre o FSM permite, como já referido a verificação da elegibilidade das despesas efetuadas no seu âmbito e a validação da informação prestada pelos municípios através do SIAL (qualquer anomalia detetada é comunicada ao respetivo município, que então procede à sua correção).

No 1.º trimestre de 2016, dos 77 municípios integrantes da Região Centro (ver quadro 1),

- 74 municípios procederam ao envio da listagem à CCDR (os municípios Castanheira de Pera, Idanha-a-Nova, e Sertã não enviaram as listagens à CCDRC);
- 76 procederam ao registo de informação no SIAL (o município de Idanha-a-Nova não registou a informação no SIAL);
- 1 município (Sátão) não procedeu à correção da informação registada no SIAL, pelo que a mesma não se considera validada pela CCDRC.

Quadro 1. Ponto de Situação de envio das listagens à CCDRC

(as datas registadas correspondem às da receção das listagens na CCDRC ou da introdução da última correção no SIAL, na sequência de solicitação expressa nesse sentido ou por iniciativa dos municípios)

Município	Data	Município	Data
ÁGUEDA	13/04/2016	MIRANDA DO CORVO	02/06/2016
AGUIAR DA BEIRA	02/05/2016	MONTEMOR-O-VELHO	14/04/2016
ALBERGARIA-AVELHA	12/05/2016	MORTÁGUA	03/05/2016
ALMEIDA	14/04/2016	MURTOSA	14/04/2016
ALVAIÁZERE	11/04/2016	NELAS	11/04/2016
ANADIA	18/04/2016	OLEIROS	07/04/2016
ANSIÃO	12/04/2016	OLIVEIRA DE FRADES	05/05/2016
ARGANIL	12/04/2016	OLIVEIRA DO BAIRRO	12/05/2016
AVEIRO	24/05/2016	OLIVEIRA DO HOSPITAL	12/05/2016
BATALHA	10/05/2016	OVAR	11/04/2016
BELMONTE	12/04/2016	PAMPILHOSA DA SERRA	12/05/2016
CANTANHEDE	08/04/2016	PEDROGÃO GRANDE	20/05/2016
CARREGAL DO SAL	06/04/2016	PENACOVA	11/04/2016
CASTANHEIRA DE PÉRA	-	PENALVA DO CASTELO	12/04/2016
CASTELO BRANCO	21/04/2016	PENAMACOR	12/04/2016
CASTRO DAIRE	08/04/2016	PENELA	15/04/2016
CELORICO DA BEIRA	13/04/2016	PINHEL	08/04/2016
COIMBRA	11/04/2016	POMBAL	30/05/2016
CONDEIXA-A-NOVA	20/05/2016	PORTO DE MÓS	19/05/2016
COVILHÃ	10/05/2016	PROENÇA-A-NOVA	11/05/2016
ESTARREJA	26/04/2016	SABUGAL	12/04/2016
FIGUEIRA DA FOZ	14/04/2016	SANTA COMBA DÃO	11/04/2016
FIGUEIRA CASTELO RODRIGO	13/04/2016	SÃO PEDRO DO SUL	11/04/2016
FIGUEIRÓ DOS VINHOS	16/05/2016	SÁTÃO	11/04/2016
FORNOS DE ALGODRES	12/04/2016	SEIA	04/05/2016
FUNDÃO	03/05/2016	SERTÃ	-

GÓIS	23/05/2016	SEVER DO VOUGA	12/05/2016
GOUVEIA	08/04/2016	SOURE	12/05/2016
GUARDA	13/04/2016	TÁBUA	08/04/2016
IDANHA-A-NOVA	-	TONDELA	11/04/2016
ÍLHAVO	11/04/2016	TRANCOSO	08/04/2016
LEIRIA	08/04/2016	VAGOS	17/05/2016
LOUSÃ	11/05/2016	VILA DE REI	25/05/2016
MANGUALDE	22/04/2016	VILA NOVA DE PAIVA	17/05/2016
MANTEIGAS	11/04/2016	VILA NOVA DE POIARES	11/04/2016
MARINHA GRANDE	11/04/2016	VILA VELHA DE RÓDÃO	08/04/2016
MEALHADA	08/04/2016	VISEU	03/05/2016
MÉDA	11/04/2016	VOUZELA	11/04/2016
MIRA	16/05/2016		

II.2. Execução financeira do FSM no 1.º trimestre

Os municípios justificaram, no 1º trimestre de 2016, através das listagens de despesas enviadas à CCDRC, a despesa total de € 17.220.779,06, tendo reportado no SIAL o valor de despesa de € 17.448.354,05 (a diferença no total reportado resulta da falta de envio das listagens periódicas por parte dos municípios de Castanheira de Pêra, de Idanha-a-Nova e da Sertã, como já referido).

O Quadro 2 evidencia os recursos financeiros a transferir para os municípios em 2016, previstos na LOE, e a execução financeira no decurso do primeiro trimestre do ano em curso, comparado com o período homólogo do ano anterior.

Quadro 2 – Comparação da execução do FSM do 1º Trimestre de 2016 e 2015 (euros)

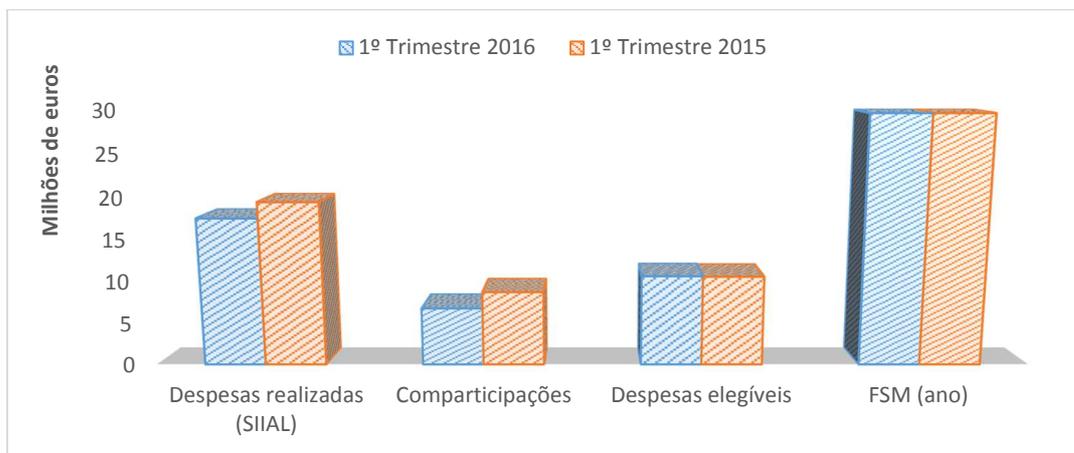
	1º Trimestre de 2016	1º Trimestre de 2015
Despesas realizadas (SIAL)	17.448.354	19.344.998
Comparticipações	6.793.842	8.753.134
Despesas elegíveis	10.654.512	10.591.864
FSM (ano)	29.531.882	29.531.882

Os valores das receitas municipais correspondentes às participações recebidas, provenientes de protocolos e contratos estabelecidos pelos municípios com outras entidades e de financiamentos específicos constantes do Orçamento do Estado, totalizaram € 6.793.841,76 e representam 38,94% das despesas realizadas e reportadas no SIAL, no âmbito do FSM.

As despesas elegíveis para financiamento pelo Orçamento do Estado (OE), resultam da diferença entre as despesas realizadas e as participações recebidas, tendo totalizado € 10.654.512,29 e correspondem a 36,08% das participações anuais previstas no OE.

O Gráfico 1 representa os agregados correspondentes à execução financeira do FSM e as dotações correspondentes às transferências financeiras do OE e a sua evolução relativamente ao ano anterior.

Gráfico 1 – Comparação da execução do FSM do 1º Trimestre de 2016 e 2015 (milhões de euros)



Em valores absolutos, os municípios que realizaram o maior volume de despesa foram Coimbra, Leiria, Viseu e Aveiro; considerando o conjunto das despesas realizadas por estes 4 municípios (Coimbra, Leiria, Viseu e Aveiro), no valor de € 3.618.097,07, todos capitais de distrito, constata-se que representam 20,74% do total das despesas municipais realizadas no trimestre.

Os municípios de Penamacor, Manteigas, Aguiar da Beira e Pedrógão Grande registaram os menores valores de despesa (0,53% das despesas totais).

Relativamente às despesas elegíveis, resultantes da dedução das participações recebidas às despesas efetuadas, são os municípios de Coimbra, Covilhã, Águeda e Castelo Branco que apresentam os maiores valores de despesas (em conjunto, estes quatro municípios realizaram 22,94% das despesas elegíveis da região).

Os municípios com os mais baixos valores de despesa elegível são os de Aguiar da Beira, Pedrógão Grande, Penamacor e Fornos de Algodres que, no seu conjunto, representam um total de apenas 0,51% das despesas elegíveis totais.

De relevar o caso dos municípios de Cantanhede e de Manteigas que apresentam valores negativos de € 27.262,10 e de € 3.140,81, respetivamente, devido ao facto de as participações recebidas no trimestre terem sido superiores às despesas realizadas.

A execução do FSM por município relativa ao 1.º trimestre de 2016 está representada no Quadro 3 (folhas seguintes).

CCDRC, 2 de junho de 2016

José Joaquim Beirão Alpendre, Dora Santos

Quadro 3 - Execução do Fundo Social Municipal no 1º trimestre de 2016 (em euros)

N.º de ordem	Município	Despesas justificadas (listagem)	Despesas justificadas SIIAL	Diferença	Comparticipações recebidas		Despesas elegíveis	OE de 2016	Desp. eleg/OE (%)	Diferença OE c/ Desp eleg
					Financiamento específico no OE	Protocolos/contratos				
1	ÁGUEDA	591.085,63	591.085,63	0,00		223.526,91	367.558,72	775.247,00	47,41	407.688,28
2	AGUIAR DA BEIRA	28.373,72	28.373,72	0,00		25.190,60	3.183,12	140.687,00	2,26	137.503,88
3	ALBERGARIA-AVELHA	268.124,03	268.124,03	0,00		133.134,47	134.989,56	498.356,00	27,09	363.366,44
4	ALMEIDA	99.191,08	99.191,08	0,00		10.816,52	88.374,56	151.268,00	58,42	62.893,44
5	ALVAIÁZERE	183.703,16	183.703,18	-0,02		23.222,37	160.480,81	133.094,00	120,58	-27.386,81
6	ANADIA	181.384,24	181.384,24	0,00		87.146,26	94.237,98	427.282,00	22,06	333.044,02
7	ANSIÃO	140.005,02	140.005,02	0,00		78.555,62	61.449,40	242.125,00	25,38	180.675,60
8	ARGANIL	177.476,23	177.476,21	0,02		23.899,62	153.576,59	265.482,00	57,85	111.905,41
9	AVEIRO	727.334,13	727.334,13	0,00		500.357,58	226.976,55	1.115.776,00	20,34	888.799,45
10	BATALHA	223.526,72	223.526,72	0,00	3.431,64	25.645,54	194.449,54	245.790,00	79,11	51.340,46
11	BELMONTE	90.429,44	90.429,44	0,00		36.350,68	54.078,76	134.090,00	40,33	80.011,24
12	CANTANHEDE	101.570,81	101.570,81	0,00		128.832,91	-27.262,10	603.945,00	-4,51	631.207,10
13	CARREGAL DO SAL	188.509,88	188.509,88	0,00		64.274,82	124.235,06	227.197,00	54,68	102.961,94
14	CASTANHEIRA DE PÊRA		42.602,94	-		8.842,78	33.760,16	72.686,00	46,45	38.925,84
15	CASTELO BRANCO	401.026,70	401.026,70	0,00		69.138,30	331.888,40	963.094,00	34,46	631.205,60
16	CASTRO DAIRE	231.974,66	231.974,67	-0,01	39.900,45	60.585,65	131.488,57	571.660,00	23,00	440.171,43
17	CELORICO DA BEIRA	268.237,72	268.237,72	0,00		14.699,08	253.538,64	153.723,00	164,93	-99.815,64
18	COIMBRA	1.281.160,39	1.281.160,00	0,39		52.275,00	1.228.885,00	1.224.144,00	100,39	-4.741,00
19	CONDEIXA-A-NOVA	221.190,72	221.190,72	0,00		118.730,00	102.460,72	201.155,00	50,94	98.694,28
20	COVILHÃ	538.178,92	538.178,92	0,00		23.133,60	515.045,32	806.252,00	63,88	291.206,68
21	ESTARREJA	267.867,00	267.867,00	0,00		140.228,81	127.638,19	502.936,00	25,38	375.297,81
22	FIGUEIRA DA FOZ	176.429,20	176.429,20	0,00		33.871,65	142.557,55	864.092,00	16,50	721.534,45
23	FIGUEIRA CASTELO RODRIGO	106.703,62	106.703,62	0,00		24.556,32	82.147,30	94.926,00	86,54	12.778,70
24	FIGUEIRÓ DOS VINHOS	94.295,54	94.295,54	0,00		45.512,40	48.783,14	116.896,00	41,73	68.112,86
25	FORNOS DE ALGODRES	38.429,84	38.429,84	0,00		19.275,77	19.154,07	121.000,00	15,83	101.845,93
26	FUNDÃO	330.003,27	330.003,27	0,00		151.715,60	178.287,67	517.809,00	34,43	339.521,33
27	GÓIS	67.812,90	67.812,90	0,00		22.411,05	45.401,85	74.804,00	60,69	29.402,15
28	GOUEVIA	120.165,31	120.165,31	0,00		67.369,23	52.796,08	284.815,00	18,54	232.018,92

N.º de ordem	Município	Despesas justificadas (listagem)	Despesas justificadas SIAL	Diferença	Comparticipações recebidas		Despesas elegíveis	OE de 2016	Desp. eleg/OE (%)	Diferença OE c/ Desp eleg
					Financiamento específico no OE	Protocolos/contratos				
29	GUARDA	461.093,62	461.093,62	0,00		188.206,51	272.887,11	723.218,00	37,73	450.330,89
30	IDANHA-A-NOVA			0,00			0,00	189.555,00	0,00	189.555,00
31	ÍLHAVO	507.834,26	507.834,26	0,00		298.122,00	209.712,26	612.085,00	34,26	402.372,74
32	LEIRIA	843.272,95	843.272,95	0,00		806.724,33	36.548,62	1.935.222,00	1,89	1.898.673,38
33	LOUSÃ	347.977,06	347.977,06	0,00		116.969,41	231.007,65	318.074,00	72,63	87.066,35
34	MANGUALDE	190.092,49	190.092,49	0,00		59.295,40	130.797,09	498.343,00	26,25	367.545,91
35	MANTEIGAS	16.754,65	16.754,65	0,00		19.895,46	-3.140,81	69.790,00	-4,50	72.930,81
36	MARINHA GRANDE	156.951,84	156.951,84	0,00		0,00	156.951,84	715.335,00	21,94	558.383,16
37	MEALHADA	169.724,80	169.724,80	0,00		91.111,97	78.612,83	337.670,00	23,28	259.057,17
38	MÊDA	48.695,82	48.695,82	0,00		25.054,13	23.641,69	116.282,00	20,33	92.640,31
39	MIRA	180.150,96	180.150,96	0,00		66.245,34	113.905,62	215.106,00	52,95	101.200,38
40	MIRANDA DO CORVO	127.984,63	127.984,62	0,01		88.814,26	39.170,36	268.242,00	14,60	229.071,64
41	MONTEMOR-O-VELHO	202.952,01	202.952,01	0,00		114.736,14	88.215,87	396.891,00	22,23	308.675,13
42	MORTÁGUA	202.621,96	202.621,96	0,00		63.103,29	139.518,67	166.467,00	83,81	26.948,33
43	MURTOSA	54.444,62	54.444,62	0,00		9.374,36	45.070,26	196.628,00	22,92	151.557,74
44	NELAS	178.074,87	178.074,87	0,00	9.957,00	53.128,21	114.989,66	264.326,00	43,50	149.336,34
45	OLEIROS	81.668,57	81.668,58	-0,01		30.315,04	51.353,54	74.835,00	68,62	23.481,46
46	OLIVEIRA DE FRADES	185.602,78	185.602,78	0,00	37.260,04		148.342,74	262.939,00	56,42	114.596,26
47	OLIVEIRA DO BAIRRO	255.170,09	255.170,10	-0,01		107.721,66	147.448,44	350.128,00	42,11	202.679,56
48	OLIVEIRA DO HOSPITAL	232.326,32	232.326,32	0,00		4.607,85	227.718,47	521.439,00	43,67	293.720,53
49	OVAR	347.395,38	347.395,38	0,00		255.010,06	92.385,32	1.045.206,00	8,84	952.820,68
50	PAMPILHOSA DA SERRA	49.361,42	49.361,42	0,00		0,00	49.361,42	55.535,00	88,88	6.173,58
51	PEDROGÃO GRANDE	30.779,05	30.779,05	0,00		15.623,06	15.155,99	69.626,00	21,77	54.470,01
52	PENACOVA	272.058,29	272.058,29	0,00		94.379,54	177.678,75	320.147,00	55,50	142.468,25
53	PENALVA DO CASTELO	117.323,87	117.323,87	0,00		63.153,91	54.169,96	173.726,00	31,18	119.556,04
54	PENAMACOR	16.584,98	16.584,98	0,00		0,00	16.584,98	111.182,00	14,92	94.597,02
55	PENELA	149.506,17	149.506,16	0,01		20.505,57	129.000,59	121.440,00	106,23	-7.560,59
56	PINHEL	206.920,88	206.920,88	0,00		91.374,94	115.545,94	192.761,00	59,94	77.215,06
57	POMBAL	346.253,99	346.253,99	0,00		244.942,14	101.311,85	833.948,00	12,15	732.636,15
58	PORTO DE MÓS	451.397,77	451.397,76	0,01		172.276,16	279.121,60	406.861,00	68,60	127.739,40
59	PROENÇA-A-NOVA	77.949,88	77.949,88	0,00		0,00	77.949,88	133.814,00	58,25	55.864,12

N.º de ordem	Município	Despesas justificadas (listagem)	Despesas justificadas SIAL	Diferença	Comparticipações recebidas		Despesas elegíveis	OE de 2016	Desp. eleg/OE (%)	Diferença OE c/ Desp eleg
					Financiamento específico no OE	Protocolos/contratos				
60	SABUGAL	173.350,04	173.350,04	0,00		6.630,00	166.720,04	271.977,00	61,30	105.256,96
61	SANTA COMBA DÃO	303.249,94	303.249,94	0,00		6.976,69	296.273,25	229.385,00	129,16	-66.888,25
62	SÃO PEDRO DO SUL	152.501,70	152.501,70	0,00		0,00	152.501,70	409.961,00	37,20	257.459,30
63	SÁTÃO	235.880,50	235.580,50	300,00		16.175,80	219.404,70	303.853,00	72,21	84.448,30
64	SEIA	98.417,63	98.417,63	0,00		63.970,98	34.446,65	400.601,00	8,60	366.154,35
65	SERTÃ		185.272,43	-		0,00	185.272,43	322.404,00	57,47	137.131,57
66	SEVER DO VOUGA	174.083,07	174.083,08	-0,01		62.663,77	111.419,31	276.877,00	40,24	165.457,69
67	SOURE	151.452,35	151.452,35	0,00		112.594,57	38.857,78	251.687,00	15,44	212.829,22
68	TÁBUA	198.903,82	198.903,82	0,00		66.897,83	132.005,99	284.819,00	46,35	152.813,01
69	TONDELA	416.005,39	416.005,39	0,00		257.450,65	158.554,74	612.886,00	25,87	454.331,26
70	TRANCOSO	168.758,94	168.758,94	0,00		40.904,88	127.854,06	251.320,00	50,87	123.465,94
71	VAGOS	226.000,88	226.000,88	0,00		89.849,38	136.151,50	378.809,00	35,94	242.657,50
72	VILA DE REI	61.968,15	61.968,15	0,00		6.627,39	55.340,76	62.230,00	88,93	6.889,24
73	VILA NOVA DE PAIVA	91.069,17	91.069,17	0,00		42.425,38	48.643,79	159.208,00	30,55	110.564,21
74	VILA NOVA DE POIARES	86.237,78	86.237,78	0,00		0,00	86.237,78	152.860,00	56,42	66.622,22
75	VILA VELHA DE RÓDÃO	60.529,60	60.529,60	0,00		18.660,75	41.868,85	45.355,00	92,31	3.486,15
76	UISEU	766.329,99	766.329,99	0,00		556.088,24	210.241,75	1.653.239,00	12,72	1.442.997,25
77	VOUZELA	202.924,25	202.924,25	0,00		41.386,44	161.537,81	237.259,00	68,09	75.721,19
	Total	17.092.794,43	17.448.360,45	293,97	90.549,13	6.703.292,63	10.654.518,69	29.531.882,00	36,08	18.877.363,31